

Tabela 8.2 - Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE - MUNICÍPIOS

São Bernardo do Campo - SP

Relatório Resumido da Execução Orçamentária

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE

Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social

Período de Referência: 1º Bimestre/2019

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.424.941.000,00	1.424.941.000,00	283.725.564,20	19,91
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	564.840.000,00	564.840.000,00	162.220.292,01	28,72
1.1.1- IPTU	520.395.000,00	520.395.000,00	158.626.614,92	30,48
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	44.445.000,00	44.445.000,00	3.593.677,09	8,09
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos- ITBI	89.876.000,00	89.876.000,00	11.215.363,83	12,48
1.2.1- ITBI	86.945.000,00	86.945.000,00	11.118.751,93	12,79
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	2.931.000,00	2.931.000,00	96.611,90	3,30
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	614.459.000,00	614.459.000,00	82.135.204,20	13,37
1.3.1- ISS	570.251.000,00	570.251.000,00	78.853.643,54	13,83
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	44.208.000,00	44.208.000,00	3.281.560,66	7,42
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	155.766.000,00	155.766.000,00	28.154.704,16	18,07
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	1.119.715.000,00	1.119.715.000,00	261.307.961,25	23,34
2.1- Cota-Parte FPM	71.783.000,00	71.783.000,00	13.892.262,47	19,35
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	71.783.000,00	71.783.000,00	13.892.262,47	19,35
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	845.472.000,00	845.472.000,00	140.252.155,91	16,59
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº 87/1996	3.750.000,00	3.750.000,00	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	7.129.000,00	7.129.000,00	1.049.985,67	14,73
2.5- Cota-Parte ITR	133.000,00	133.000,00	4.327,05	3,25
2.6- Cota-Parte IPVA	191.448.000,00	191.448.000,00	106.109.230,15	55,42
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	2.544.656.000,00	2.544.656.000,00	545.033.525,45	21,42
RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100

4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	2.315.000,00	2.315.000,00	22.322,58	0,96
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	68.500.000,00	68.500.000,00	10.753.285,62	15,70
5.1- Transferências do Salário-Educação	54.147.000,00	54.147.000,00	9.705.947,96	17,93
5.2- Transferências Diretas PDDE	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas PNAE	9.743.000,00	9.743.000,00	946.459,32	9,71
5.4- Transferências Diretas PNATE	112.000,00	112.000,00	4.449,96	3,97
5.5- Outras Transferências do FNDE	3.103.000,00	3.103.000,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	1.394.000,00	1.394.000,00	96.428,38	6,92
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.169.000,00	10.169.000,00	923,01	0,01
6.1- Transferências de Convênios	10.149.000,00	10.149.000,00	0,00	0,00
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	20.000,00	20.000,00	923,01	4,62
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	1.164.000,00	1.164.000,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	82.148.000,00	82.148.000,00	10.776.531,21	13,12

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a) x 100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	223.937.000,00	223.937.000,00	52.264.458,66	23,34
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.1.1)	14.356.000,00	14.356.000,00	2.778.452,41	19,35
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.2)	169.092.000,00	169.092.000,00	28.050.431,14	16,59
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.3)	749.000,00	749.000,00	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.4)	1.423.000,00	1.423.000,00	209.997,14	14,76
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB – (20% de (1.5 + 2.5))	25.000,00	25.000,00	865,38	3,46
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB – (20% de 2.6)	38.292.000,00	38.292.000,00	21.224.712,59	55,43
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	369.194.000,00	369.194.000,00	73.113.526,42	19,80
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	368.923.000,00	368.923.000,00	73.021.663,91	19,79
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	271.000,00	271.000,00	91.862,51	33,90
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 – 10)	144.986.000,00	144.986.000,00	20.757.205,25	14,32

ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB

DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	276.168.000,00	287.201.622,67	98.892.679,98	34,43	67.492.212,09	23,50	31.400.467,89
13.1- Com Educação Infantil	202.713.000,00	196.186.963,67	49.246.611,14	25,10	36.517.272,48	18,61	12.729.338,66

26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	73.455.000,00	836.332.000,01	251.601.171,28	30,08	132.185.845,16	15,81	119.415.326,12	
DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL							Valor	
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)							20.757.205,25	
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO							0,00	
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							94.156,35	
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS							0,00	
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO ⁴							0,00	
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 g)							0,00	
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34) ⁶							20.851.361,60	
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (35)) ⁶							111.334.483,56	
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) x 100) % 6 - LIMITE CONSTITUCIONAL 25% ⁵							20,43	
OUTRAS INFORMAÇÕES PARA CONTROLE								
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i) = (e) - (g)	
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d) x 100		
38- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	0,00	55.088.000,00	9.229.233,44	16,75	2.281.209,40	4,14	6.948.024,04	
40- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	33.046.673,70	6.157.805,77	18,63	4.289.227,50	12,98	1.868.578,27	
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38 + 39 + 40 + 41)	0,00	88.134.673,70	15.387.039,21	17,46	6.570.436,90	7,45	8.816.602,31	
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28 + 42)	73.455.000,00	924.466.673,71	266.988.210,49	28,88	138.756.282,06	15,01	128.231.928,43	
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO					SALDO ATÉ O BIMESTRE		CANCELADO EM 2019(g)	
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					131.376.485,63		0,00	
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					78.383.669,42		0,00	
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					52.992.816,21		0,00	
CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA					FUNDEB		SALÁRIO EDUCAÇÃO	

45- SALDO FINANCEIRO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	13.076.038,71	13.027.243,21
46- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	73.021.663,91	9.705.947,96
47- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	74.147.366,12	10.397.216,53
47.1- Orçamento do Exercício	72.564.605,61	2.030.276,37
47.2- Restos a Pagar	1.582.760,51	8.366.940,16
48- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	91.862,51	70.920,55
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	12.042.199,01	12.406.895,19
50- (+) AJUSTES	0,00	0,00
50.1- (+) Retenções	0,00	0,00
50.2- (-) Valor a Recuperar	0,00	0,00
50.3- (+) Outros valores Extraorçamentário	0,00	0,00
50.4- (+) Conciliação Bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	12.042.199,01	12.406.895,19

FONTE: Sistema: SIOPE, Unidade Responsável: FNDE/MEC, Data da Emissão: 27/3/2019 Hora da Emissão: 16:41:1

¹Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

²Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007: "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do §1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

³Caput do art. 212 da CF/1988.

⁴ Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à educação deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

⁵Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

⁶ Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

⁷Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre